

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de Efectivo y Equivalentes se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014	2013
Fondo Fijo	10.0	10.0
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	16.8	597.7
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos, Remanentes e	539.2	1,856.1
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	12.1	12.0
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	8,572.5	7,166.6
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	1,244.2	723.7
Cuenta No. 0197573669 de PROFOCIE 2014	4,559.8	0.0
Cuenta No. 0194637356 de FAC 2013	0.0	4,448.7
Cuenta No. 0197573707 de FAM – 2014	1,000.0	0
No. 0194726480 de PROMEP – 2013	286.2	985.3
No. 2039283803 de Reserva Federal	21.5	227.7
No. 2039762833 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing	540.7	1,499.4
No. 2039283919 de FAM Superior 2009	26.1	199.1
Total	16,829.1	17,726.3

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El importe por Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Deudores Diversos y Subsidio al Empleo:

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos					786.6
Arturo Olivar Hernández diferencia en deudores por reclasificación de fondo Estatal al fondo Federal	0.2				
Eladio Pérez Cruz diferencia en viáticos por diversas comisiones en Orizaba, Laguna Verde Veracruz y en Cd. Puebla	0.8				

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Miguel Ángel Romero Bello diferencia en viáticos por asistencia al Diario Oficial de la Federación a solicitar Publicación de Licitación, y recepción del Convenio Profocie-2014	1.8			
Anahi Huerta Gutiérrez diferencia en deudores por reclasificación de fondo Federal al fondo Estatal	0.1			
Ricardo Jiménez Moreno \$ 182.00 diferencia en deudores por reclasificación de fondo Estatal al fondo Federal	0.2			
Instituto Nacional del Emprendedor diferencia por concepto de la aportación para apoyar al Proyecto No.FNE-141128-c2-2-00112866, correspondiente a los Recursos del Fondo Nacional del Emprendedor del Ejercicio Fiscal 2014	30.2			
Subsidio para el Empleo	8.1			6.9
Total	41.4			793.5

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por Derechos a Recibir Bienes o Servicios se integra por Anticipos a Proveedores y Pagos Anticipados a Corto Plazo de la siguiente forma:

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Anticipo a Proveedores					3,925.5
Karina Rosete Garrido	1,000.0				
Edutelsa, S.A. de C.V.	627.5				
Grupo Mediatec, S.A. de C.V.	745.3				
Universidad Autónoma de Puebla	19.9				
Unified Networks, S.A. de C.V.	1,066.5				
Llantera Garay, S.A. de C.V.	4.2				
Seguros pagados por Anticipado	150.6				0.0
Total	3,614.0				3,925.5

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integra por los Edificios entregados a esta Universidad por el Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos (CAPCEE):

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2014	2013
Edificios	57,807.1	46,167.6
Total	57,807.1	46,167.6

Bienes Muebles

El importe de Bienes Muebles se integra por Equipos adquiridos en los distintos procesos de adjudicación de acuerdo a la normativa aplicable:

Concepto	2014	2013
Maquinaria y Equipo	3,703.7	27.6
Equipo Deportivo	15.0	15.0
Equipo Audiovisual	1,135.4	675.6
Equipo de Oficina	2,332.3	1,817.2
Equipo de Energía Eléctrica	239.0	132.7
Equipo de Cómputo	4,199.4	3,872.2
Equipo de Taller ó Mantenimiento	12,876.0	10,695.0
Equipo Médico y Hospitalario	11.3	11.3
Equipo de Laboratorio	6,430.3	2,168.1
Equipo de Enseñanza	3,024.4	226.8
Equipo de Seguridad	324.2	264.6
Equipo Agrícola	34.8	13.5
Libros	977.6	977.6
Equipo de Transporte	5,508.7	2,321.7
Red de Comunicaciones	71.0	71.0
Total	40,883.1	23,289.9

Porcentajes de Depreciación

A continuación se describe los porcentajes de Depreciación aplicados en el Ejercicio Fiscal 2014:

Concepto	% de depreciación anual
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Deportivo	25%
Equipo Audiovisual	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Energía Eléctrica	30%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Taller ó Mantenimiento	10%
Equipo Médico y Hospitalario	10%
Equipo de Laboratorio	10%
Equipo de Enseñanza	10%
Equipo de Seguridad	10%
Equipo Agrícola	10%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Equipo de Transporte	25%
Red de Comunicaciones	30%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

El saldo de Activos Intangibles se integra por las Licencias adquiridas:

Concepto	2014	2013
Licencia de Software	845.6	34.8
Total	845.6	34.8

Activos Diferidos

El importe de Activos Diferidos se integra por los Depósitos en Garantía otorgados por la prestación de servicios:

Concepto	2014	2013
Depósitos en Garantía	99.6	82.6
Total	99.6	82.6

Pasivo

Cuentas por Pagar

El saldo de Cuentas por Pagar se integra por las obligaciones adquiridas a Corto Plazo:

Concepto	2014					2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Comisión Federal de Electricidad	36.9					37.0
I.S.R. Retenido	397.6					344.0
INFONAVIT	252.3					222.8
INFONAVIT Crédito Trabajador	56.2					26.8
IMSS Patrón	383.6					342.0
IMSS Trabajador	93.0					83.1
SAR	101.0					89.1
3% Sobre Nómina	161.4					92.3
Derecho Estatal 5 al millar	13.9					1.5
ISR Honorarios y Arrendamiento						3.0
Seguros por Pagar	150.6					0
Total	1,646.5					1,241.6

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	8,044.9	18,507.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	82,455.6	59,875.6
Reservas	19,218.4	12,395.4
Total	109,718.9	90,778.6

Patrimonio Generado

El Patrimonio Generado presentó el siguiente comportamiento:

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	82,455.6
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	8,044.9
Reservas	19,218.4
Total	109,718.9

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

El saldo de Ingresos por Gestión se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014	2013
Productos de Tipo Corriente	46.7	85.1
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	81.2	988.7
Total	127.9	1,073.8

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Participaciones y Aportaciones

El saldo de Participaciones y Aportaciones considera los ingresos captados por los siguientes programas y proyectos federales:

Concepto	2014	2013
Programa de Fortalecimiento de la Calidad	6,999.1	0.0
Programa de Mejoramiento del Profesorado	670.3	985.3
Fondo de Apoyo a la Calidad	0.0	8,171.1
Proyecto del Instituto Nacional del Emprendedor	30.2	744.0
Total	7,699.6	9,900.4

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El importe de \$54,814.4, considera tanto el importe de captación de recursos estatales por \$28,783.7 (transferidos por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado), como el importe captado de recursos federales por \$26,030.7.

Concepto	2014	2013
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	54,814.4	44,233.6
Total	54,814.4	44,233.6

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

El saldo de Gastos de Funcionamiento se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014	2013
Servicios Personales	34,139.6	27,348.4
Materiales y Suministros	2,170.9	2,562.8
Servicios Generales	7,786.2	6,788.9
Total	44,096.7	36,700.1

Servicios Personales

Los Gastos por Servicios Personales presentaron el siguiente comportamiento:

Concepto	2014	2013
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	22,888.0	18,637.3
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	29.5	5.3
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,927.2	3,535.7
Seguridad Social	5,239.6	4,155.7
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,699.3	1,014.4
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	356.0	0.0
Total	34,139.6	27,348.4

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Los Gastos por Materiales y Suministros presentaron el siguiente comportamiento:

Concepto	2014	2013
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	571.4	741.7
Alimentos y Utensilios	347.2	252.6
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	7.3	31.6
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	266.2	641.5
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	242.3	248.8
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	388.8	353.1
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	138.5	79.4
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	209.2	214.1
Total	2,170.9	2,562.8

Servicios Generales

Los Gastos por Servicios Generales presentaron el siguiente comportamiento:

Concepto	2014	2013
Servicios Básicos	1,169.2	918.4
Servicios de Arrendamiento	516.4	293.2
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,792.8	1,688.1
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	210.4	103.5
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	625.7	1,139.8
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	238.7	194.4
Servicios de Traslado y Viáticos	1,210.4	1,121.5
Servicios Oficiales	565.0	405.7
Otros Servicios Generales	1,457.60	924.3
Total	7,786.2	6,788.9

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El saldo en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014	2013
Subsidios y Subvenciones	1,723.4	0.0
Ayudas Sociales	22.5	0.0
Total	1,745.9	0.0

Otros Gastos

El saldo de Otros Gastos considera el importe acumulado por Depreciación de Bienes Muebles por los Ejercicios 2011, 2012, 2013 y 2014.

Concepto	2014	2013
Depreciación de Bienes Muebles	8,754.5	0.0
Total	8,754.5	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El saldo de Efectivo y Equivalentes se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014	2013
Fondo Fijo	10.0	10.0
Cuenta No. 0182570238 de Reserva Federal	16.8	597.7
Cuenta No. 0182570688 de Captación de Derechos,	539.2	1,856.1
Cuenta No. 0186747698 de FAM Superior 2009	12.1	12.0
Cuenta No. 0182569493 de Subsidio Federal	8,572.5	7,166.6
Cuenta No. 0185553296 de Subsidio Estatal	1,244.2	723.7
Cuenta No. 0197573669 de PROFOCIE 2014	4,559.8	0.0
Cuenta No. 0194637356 de FAC 2013	0.0	4,448.7
Cuenta No. 0197573707 de FAM – 2014	1,000.0	0
No. 0194726480 de PROMEP – 2013	286.2	985.3
No. 2039283803 de Reserva Federal	21.5	227.7
No. 2039762833 de Captación de Derechos, Remanentes e Ing	540.7	1,499.4
No. 2039283919 de FAM Superior 2009	26.1	199.1
Total	16,829.1	17,726.3

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Las Adquisiciones de Bienes Muebles presentó el siguiente comportamiento:

Concepto	2014	2013
Mobiliario y Equipo de Administración	911.6	1,907.8
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,074.3	323.8
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,309.3	51.8
Vehículos y Equipo de Transporte	3,187.0	503.9
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,110.9	5,252.6
Depreciación, Det y Amort Acum de Bienes	-8,754.4	0
Total	8,838.7	8,039.9

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso considera el importe del acta Entrega – Recepción de la Biblioteca de la Universidad:

Concepto	2014	2013
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,639.5	0.0
Total	11,639.5	0.0

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El comportamiento del Ejercicio del Presupuesto de Egresos se presentó de la siguiente forma:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	21,210.0	22,888.0	1,678.0	7.91%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.0	29.5	29.5	0.00%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,582.0	3,927.2	345.2	9.64%
Seguridad Social	3,577.0	5,239.6	1,662.6	46.48%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,660.5	1,699.3	38.8	2.34%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.0	356.0	356.0	0.00%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	907.9	571.4	-336.5	-37.06%
Alimentos y Utensilios	111.4	347.2	235.8	211.67%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	48.8	7.3	-41.5	-85.04%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	130.0	266.2	136.2	104.77%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	207.7	242.3	34.6	16.66%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	359.9	388.8	28.9	8.03%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	109.0	138.5	29.5	27.06%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	76.9	209.2	132.3	172.04%
Servicios Básicos	794.9	1,169.2	374.3	47.09%
Servicios de Arrendamiento	151.5	516.4	364.9	240.86%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,275.3	1,792.8	517.5	40.58%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	154.4	210.4	56.0	36.27%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	540.8	625.7	84.9	15.70%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	180.8	238.7	57.9	32.02%
Servicios de Traslado y Viáticos	967.3	1,210.4	243.1	25.13%
Servicios Oficiales	317.8	565.0	247.2	77.78%
Otros Servicios Generales	1,311.7	1,457.60	145.9	11.12%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Subsidios y Subvenciones	0.0	1,723.4	1,723.4	0.00%
Ayudas Sociales	0.0	22.5	22.5	0.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	755.0	911.6	156.6	20.74%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	231.9	5,074.3	4,842.4	2,088.14%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	129.5	4,309.3	4,179.8	3,227.64%
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	3,187.0	3,187.0	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	676.6	4,111.0	3,434.4	507.60%
Activos Intangibles	38.7	810.8	772.1	1995.09%
Total	39,507.3	64,246.6	24,739.3	8,850.26%

Nota:

- 1) La Variación Nominal se determina del importe devengado menos el importe autorizado.
- 2) La columna PORCENTUAL se obtiene de dividir el importe devengado entre el autorizado.

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El comportamiento del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos se presentó de la siguiente forma:

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Corriente	0.0	46.7	46.7	0.00%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.0	81.2	81.2	0.00%
Participaciones y Aportaciones	0.0	7,669.4	7,669.4	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	39,507.3	54,814.4	15,307.1	38.75%
Total	39,507.3	62,611.7	23,104.4	38.75%

Nota:

- 1) La Variación Nominal se determina del importe recaudado menos lo estimado.
- 2) La columna PORCENTUAL se obtiene de dividir el importe recaudado entre el estimado.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos presentaron el siguiente comportamiento:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	39,507.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	23,134.6
Ley de Ingresos Devengada	62,641.9
Ley de Ingresos Recaudada	62,611.7

Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos presentaron el siguiente comportamiento:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	39,507.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,702.3
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	34,441.6
Presupuesto de Egresos Comprometido	64,246.6
Presupuesto de Egresos Devengado	64,246.6
Presupuesto de Egresos Pagado	63,160.9

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

A partir de Enero 2011 inicia actividades esta Universidad Tecnológica, al igual que la Incubadora de Empresas de la misma con la finalidad de proporcionar servicios educativos y tecnológicos.

Información Contable

El día 27 de agosto de 2014 se obtuvo el acta de entrega de la Biblioteca en estructura especial de concreto con 1,160.50 M2, con construcción de red hidráulica, red eléctrica, red sanitaria, fosa séptica, pozo de absorción y andadores, por un importe de \$11,639.5.

En el ejercicio 2014 la Incubadora Intech de la Universidad Tecnológica de Tehuacán brindo servicios de asesoría a 151 proyectos de alumnos y personal externo por lo cual recibirá una aportación de \$30.2 para apoyar al proyecto No.FNE-141128-C2-2-00112866, correspondiente a los recursos del Fondo Nacional del Emprendedor.

Información Presupuestaria

En el ejercicio 2014 se recibieron en tiempo y forma las ministraciones de recursos por Subsidio, y únicamente por Incremento Salarial 2014 y Apoyo en Gastos de Operación aprobados por el Gobierno Federal no se tuvo la igualación de recursos por parte del Gobierno del Estado.

Panorama Económico

En el Ejercicio 2014 el monto de Subsidios y Subvenciones por \$1,723.4, está integrado por \$49.4 de economías estatales reintegradas a la Secretaría de Finanzas y Administración, y por \$1,674.3 por transferencia de recursos federales a la Secretaría de Finanzas con motivo de cubrir diferencia en construcción de la Cafetería Escolar, misma que licitó el CAPCEE. En 2014 se destinaron \$18,404.0 a Equipamiento y en 2013 \$8,039.9.

Autorización e Historia

Se informa:

- a) Fecha de creación del ente: El Decreto de Creación de esta Universidad se publica en el Periódico Oficial del Estado el viernes 14 de Enero de 2011.
- b) Principales cambios en su estructura: De 2011 a 2013, el crecimiento de la matrícula escolar permitió al Gobierno Federal aprobar para esta Universidad en Octubre de 2013 la Estructura Orgánica en su etapa "C".

Organización y Objeto Social

Objeto social: Ofrecer programas de educación de tipo superior con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad a egresados de educación media superior.

- b) Principal actividad: Promoción y atención de la Educación Tecnológica Superior.
- c) Ejercicio fiscal: 2014
- d) Régimen jurídico: Personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Esta Universidad tiene obligación de pagar retenciones por sueldos como el ISR e IMSS, las cuotas patronales IMSS y a retener y enterar ISR por honorarios y arrendamientos, así también las retenciones estatales que determinen las adquisiciones a través de la Secretaría de Finanzas y Administración.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- f) Estructura organizacional básica: Etapa "C" autorizada mediante oficio No.514.1.1531/2013.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: Actualmente no se cuenta con Fideicomisos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Es importante considerar lo siguiente:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, por lo cual se manejan los formatos de Cuenta Pública que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.
- b) La normatividad aplicada en la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es a valor de realización.
- c) Postulados básicos: Se ha aplicado los 11 postulados básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.
- d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento: Generar registros de acuerdo a los momentos contables y presupuestales emitidos por el CONAC.
 - Su plan de implementación: Asistir a las capacitaciones que en su momento convocó el CACEP y realizar prácticas con los ejemplos distribuidos por INDETEC.
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: El personal debe siempre considerar que es fundamental la planeación de actividades para una adecuada consolidación de adquisiciones y registro oportuno en el sistema contable.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

A partir del ejercicio 2014 se inicia con la utilización del sistema implementado por INDETEC: SAACG.Net, para registrar operaciones y generar información financiera armonizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con lo cual se emiten Estados Financieros Armonizados con el objeto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Situación que lleva a dejar de utilizar el sistema contable anterior (Sistema de Contabilidad Gubernamental II), ya que no registra operaciones en los términos establecidos por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Los activos se encuentran registrados a costo histórico.
- b) Las inversiones se registran de acuerdo a lo reflejado en los Estados de Cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A.
- c) Sistema y método de valuación de inventarios: De acuerdo a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio
- d) Beneficios a empleados: Los ingresos de la Universidad está en función de la aprobación de presupuesto por parte del Gobierno Federal.
- e) Reservas: El objetivo de la reserva federal es destinarse a los gastos mínimos indispensables mientras se regulariza el recurso ordinario y posteriormente es destinarse a equipamiento de los siete programas educativos que oferta esta Institución.
- f) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: En cuanto al funcionamiento del nuevo sistema (SAACG.NET) es importante destacar que los

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TEHUACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

registros contables realizados en diciembre seguían reportando diferencias en centavos en el registro de los gastos directos, el cual desde su inicio se detectó y para lo cual fue necesario realizar ajustes manuales a las pólizas. Actualmente este sistema no genera el reporte de Estado de Variación en la Hacienda Pública.

- g) Reclassificaciones: Se realizó la póliza de ajuste en gastos del capítulo 3000.
- h) Depuración y cancelación de saldos.

Eventos posteriores al cierre

El importe de Deudores Diversos por \$41.6 al 26 de febrero de 2015 se encuentra cancelado.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Responsable

Francisco Valencia Ponce
Rector

Nombre de quien autoriza

Ma. Isabel Rivera Carrasco
Dir. De Administración y Finanzas

Nombre de quien elabora

Maricarmen Campos Arriaga
Coordinador